Plein van de Verenigde Naties 11, Zoetermeer
Postbus 756, 2700 AT Zoetermeer
t 088 347 50 00 | www.dunea.nl

dunea
DUIN & WATER

Retouradres: Postbus 756, 2700 AT Zoetermeer

Inspectie leefomgeving en Transport
Domein Water, Bodem en Bouwen
Afdeling Handhaving Drinkwater en Legionella
De heer ir. G.J. ten Napel
Nieuwe uitleg 1
Postbus 16191
2500BD Den Haag

Datum	30 september 2015
Onderwerp	Bedrijfsverslag 2014
Ons kenmerk	20153009 Bedrijfsverslag 2014
Behandelaar	mr. drs. T.C. Edel RA RC EMFC
Bijlage(n)	Brief aan de Minister van Infrastructuur en Milieu Controleverklaring bedrijfsverslag 2014

Geachte heer Ten Napel,

Bijgaand treft u het door de accountant goedgekeurde bedrijfsverslag aan dat opgesteld op basis van de door u aangegeven eisen alsmede die eisen die in de wetgeving die gerelateerd is aan de Drinkwaterwet zijn opgenomen.
Het geeft mede aan dat Dunea binnen de afgesproken WACC norm is gebleven, indien nader e gegevens wens zijn wij uiteraard

Hoogachtend,

mr. drs. T.C. Edel RA RC EMFC
Sector Manager Financiën & Management Advies
Dunea

Plein van de Verenigde Naties 11, Zoetermeer
Postbus 756, 2700 AT Zoetermeer
t 088 347 50 00 | www.dunea.nl

dunea
DUIN & WATER

Retouradres: Postbus 756, 2700 AT Zoetermeer

Minister van Infrastructuur en Milieu
Mevrouw drs. M.H. Schutz van Haegen-Maas Geesteranus
Postbus 20901
2500 EX DEN HAAG

Datum	30 september 2015
Onderwerp	Bedrijfsverslag 2014
Ons kenmerk	B115690
Behandelaar	mr. drs. T.C. Edel RA RC EMFC
Bijlage(n)	Sjabloon Bedrijfsverslag 2015
	Controleverklaring

Geachte mevrouw Schutz van Haegen-Maas Geesteranus,

Hierbij treft u van Dunea N.V. het bedrijfsverslag over het jaar 2014 dat op grond van de Drinkwaterwet artikel 12 lid 2 uitgebracht dient te worden.

Met vriendelijke groet,

mr. drs. T.C. Edel RA RC EMFC
Manager sector Financiën & Management Advies
Dunea

Kopie:
Inspectie Leefomgeving en Transport
Domein Water, Bodem en Bouwen
Afdeling Handhaving Drinkwater en Legionella
Nieuwe uitleg 1
Postbus 16191
2500 BD Den Haag

dunea DUIN & WATER

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2014

Drinkwaterbedrijf: Dunea
Contactpersoon: T.C. Edel

t.edel@dunea.nl

Scope: publieke activiteiten drinkwater
Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012
Goedkeuring: via accountant
Frequentie: jaarlijks
Timing: voor 1 oktober van jaar 2015
Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu
Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2014
Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

	1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)	2014
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	130,78
1b	Operationele kosten	67,41
1c	Afschrijvingen	34,48
1d	Belastingen	9,55
1e	Bedrijfsresultaat	19,34
1f	*overige financiële lasten en baten*	0,07
1g	**Gerealiseerde vermogenskosten**	**19,27**
1h	*kosten vreemd vermogen*	11,10
1i	Netto winst (resultaat 2014 -/- resultaat ndw engros 2014)	8,17

	2.) WACC-informatie (mln €)		2014
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	493,12
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	491,15
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	492,13
2d	Toegestane vermogenskostenvoet		4,80%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€	23,62
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art 8 lid 2 en 3)	€	0,69
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2		
2h	**Toegestane vermogenskosten**	**€**	**22,93**
3	**Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)**	**€**	**3,66**

Toelichting:
In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegepaste grondslagen van waardering en resultaatbepaling verwezen naar de jaarrekening 2014 van Dunea N.V, die zijn opgenomen op blz 24 tot en met 29 van de jaarrekening van Dunea N.V.

Het balanstotaal per 1 januari 2014 volgens het bedrijfsverslag 2014 wijkt af van het balanstotaal per 31 december 2013 volgens het bedrijfsverslag 2013. Het balanstotaal is aangepast van € 512,04 miljoen (balanstotaal per 31 december 2013 volgens bedrijfsverslag 2013) naar € 493,12 miljoen (balanstotaal per 1 januari 2014 volgens bedrijfsverslag 2014) De afwijking van € 18,92 miljoen kan als volgt worden verklaard:

1) Een bedrag van € 4,06 miljoen heeft betrekking op de stelselwijziging in de jaarrekening 2014 zoals toegelicht op pagina 24 van de jaarrekening 2014 van Dunea NV.

2) In afwijking van het bedrijfsverslag 2013 is er in het bedrijfsverslag 2014 voor gekozen om naast de direct aan de engros-leveringen toe te rekenen activa ook een gedeelte (naar rato van de afzet) van de overige productie-activa aan de engros-leveringen toe te rekenen. Dit verlaagt de waarde van de aan de drinkwateractiviteiten toe te rekenen activa. Als gevolg hiervan is het balanstotaal per 1 januari 2014 volgens het bedrijfsverslag 2014 met € 14,86 miljoen verlaagd ten opzichte van het balanstotaal per 31 december 2013 volgens het bedrijfsverslag 2013.

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.
Bijster 5
4817 HX Breda
Postbus 1195
4801 BD Breda
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9793
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de directie van Dunea N.V.

Wij hebben het bijgevoegde, door ons, voor identificatiedoeleinden gestempelde, "Bedrijfsverslag", bestaande uit 2 tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2014 van Dunea N.V. te Zoetermeer gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven, versie 8 (hierna: de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het Bedrijfsverslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over dit Bedrijfsverslag. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het Bedrijfsverslag geen afwijking van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het Bedrijfsverslag. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het Bedrijfsverslag een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van het Bedrijfsverslag door de vennootschap, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het Bedrijfsverslag.

dunea
DUIN & WATER

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2014

Drinkwaterbedrijf: Dunea
Contactpersoon: T.C. Edel

t.edel@dunea.nl

Scope: publieke activiteiten drinkwater
Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012
Goedkeuring : via accountant
Frequentie: jaarlijks
Timing: voor 1 oktober van jaar 2015
Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu
Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2014
Wet: Drinkwaterwet, artikel 12 lid 2

	1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)	2014
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	130,78
1b	Operationele kosten	67,41
1c	Afschrijvingen	34,48
1d	Belastingen	9,55
1e	Bedrijfsresultaat	19,34
1f	*overige financiële lasten en baten*	0,07
1g	**Gerealiseerde vermogenskosten**	19,27
1h	*kosten vreemd vermogen*	11,10
1	Netto winst (resultaat 2014 -/- resultaat ndw engros 2014)	8,17

	2.) WACC-informatie (mln €)		2014
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	493,12
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	491,15
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	492,13
2d	Toegestane vermogenskostenvoet		4,80%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€	23,62
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€	0,69
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2		
2h	**Toegestane vermogenskosten**	€	**22,93**
3	**Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)**	€	**3,66**

Toelichting:
In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegepaste grondslagen van waardering en resultaatbepaling verwezen naar de jaarrekening 2014 van Dunea N.V. die zijn opgenomen op blz. 24 tot en met 29 van de jaarrekening van Dunea N.V.

Het balanstotaal per 1 januari 2014 volgens het bedrijfsverslag 2014 wijkt af van het balanstotaal per 31 december 2013 volgens het bedrijfsverslag 2013. Het balanstotaal is aangepast van € 512,04 miljoen (balanstotaal per 31 december 2013 volgens bedrijfsverslag 2013) naar € 493,12 miljoen (balanstotaal per 1 januari 2014 volgens bedrijfsverslag 2014). De afwijking van € 18,92 miljoen kan als volgt worden verklaard

1) Een bedrag van € 4,06 miljoen heeft betrekking op de stelselwijziging in de jaarrekening 2014 zoals toegelicht op pagina 24 van de jaarrekening 2014 van Dunea NV

2) In afwijking van het bedrijfsverslag 2013 is er in het bedrijfsverslag 2014 voor gekozen om naast de direct aan de engros-leveringen toe te rekenen activa ook een gedeelte (naar ratio van de afzet) van de overige productie-activa aan de engros-leveringen toe te rekenen. Dit verlaagt de waarde van de aan de drinkwateractiviteiten toe te rekenen activa. Als gevolg hiervan is het balanstotaal per 1 januari 2014 volgens het bedrijfsverslag 2014 met € 14,86 miljoen verlaagd ten opzichte van het balanstotaal per 31 december 2013 volgens het bedrijfsverslag 2013

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. ..29..September..2015..